

Střednědobý výhled rozpočtu 2025 - 2026

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025 a 2026 zahrnuje v souladu s § 22 Zákona č. 341/2005 Sb., o veřejných výzkumných institucích, ve znění pozdějších předpisů **náklady a výnosy související s hlavní, další a jinou činností**. Výhled rozpočtu byl konstruován na základě informací známých ke dni jeho zpracování.

Plánované výnosy

Celkové výnosy dosahují **77,71 mil. Kč** v roce 2025 a **76,37 mil. Kč** v roce 2026. Dotace z veřejných zdrojů tvoří 95 %, resp. 93 % plánovaných výnosů, přičemž se jedná o finanční prostředky poskytované Karlovarským krajem a Ministerstvem životního prostředí. Ostatní výnosy jsou výsledkem operací, které souvisí se zúčtováním fondů. Tržby z prodeje služeb, jako jsou komerční vzdělávací akce, odborné konzultace či posudky a expertizy, jsou realizovány v rámci jiné činnosti.

Plánované náklady

Celkové náklady dosahují **77,57 mil. Kč** v roce 2025 a **76,23 mil. Kč** v roce 2026. Značný objem finančních prostředků je vyhrazen na osobní náklady a na služby, jejichž podíl na celkových nákladech se pohybuje od 39 % do 50 %. Ostatní nákladové skupiny jsou spíše marginální povahy. Následuje stručný komentář k jednotlivým nákladovým skupinám.

Spotřebované nákupy

Více než polovinu spotřebovaných nákupů představuje spotřeba energií v pronajatých prostorech. Dále se jedná o spotřebu materiálu nezbytného pro běžný provoz institutu, např. kancelářský materiál, dílčí kancelářské vybavení, PHM, a také o spotřebu laboratorního materiálu.

Služby

Největší položkou jsou ostatní služby, které se využívají buď pro zajištění samotného chodu institutu nebo realizaci aktivit projektu CLV. Konkrétně jde o služby výzkumu a vývoje, náklady na pořádání a realizaci kurzů, komunikaci s cílovou skupinou a komunikaci vědy a výzkumu.

Osobní náklady

Personální kapacity institutu se v obou letech pohybují lehce pod 50 osob, z toho 39 na hlavní pracovní poměr (FTE 31,8), 6-8 na dohodu o pracovní činnosti a 2 na dohodu o provedení práce. Sociální a zdravotní pojištění není kalkulováno u DPP, neboť povinnost odvést toto pojistné zřejmě nevznikne. Institut poskytuje svým zaměstnancům stravenkový paušál ve výši 110 Kč za směnu. Základní příděl do sociálního fondu, který se u veřejné výzkumné instituce považuje za fond kulturních a sociálních potřeb, činí 1 % z ročního objemu nákladů zúčtovaných na mzdy.

Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek

V rámci této skupiny se počítá s odpisy dříve pořízeného dlouhodobého majetku. Majetek hrazený z dotace projektu CLV je odepisován jako výsledkově indiferentní operace (náklady = výnosy).

Poskytnuté příspěvky

Institut v minulosti vstoupil do několika oborových sdružení, kdy jeho setrvání je podmíněno úhradou ročního členského příspěvku. V letech 2025 a 2026 se počítá s členstvím v Evropské asociaci lázní (ESPA) a Mariánskolázeňské asociaci cestovního ruchu.

Plánované investiční výdaje

V roce 2025 se prostřednictvím projektu CLV plánuje pořízení přístrojů pro demonstrační laboratoř a dále dovybavení laboratorní přípravný a nových kancelářských prostor v celkové výši **7,83 mil Kč**.

Projekt Společné výzkumné pracoviště pro telemedicínské technologie v lázeňství

V roce 2024 byla podána žádost o podporu projektu Společné výzkumné pracoviště pro telemedicínské technologie v lázeňství do Operačního programu Jana Ámose Komenského s celkovými náklady cca 31,88 mil. Kč. V případě kladného výsledku hodnocení, které by mělo být dokončeno v průběhu druhého pololetí roku 2024, lze očekávat nárůst nákladů i výnosů jak v roce 2025, tak v roce 2026.

Přílohy

Příloha č. 1 – Návrh rozpočtu na rok 2025

Příloha č. 2 – Návrh rozpočtu na rok 2026

Příloha č. 3 – Plán investic na rok 2025

Příloha č. 1 – Návrh rozpočtu na rok 2025

Náklady

Položka	částka v Kč
50 - Spotřebované nákupy	2 355 610 Kč
501 - Spotřeba materiálu	1 038 050 Kč
502 - Spotřeba energie	1 317 560 Kč
51 - Služby	33 526 341 Kč
511 - Opravy a udržování	20 000 Kč
512 - Cestovné	1 043 000 Kč
513 - Náklady na reprezentaci	115 000 Kč
518 - Ostatní služby	32 348 341 Kč
52 - Osobní náklady	36 023 042 Kč
521 - Mzdové náklady	26 040 043 Kč
524 - Zákonné sociální pojištění	8 720 440 Kč
527 - Zákonné sociální náklady	1 262 559 Kč
53 - Daně a poplatky	0 Kč
538 - Ostatní daně a poplatky	0 Kč
54 - Ostatní náklady	2 058 289 Kč
549 - Jiné ostatní náklady	2 058 289 Kč
55 - Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	3 509 815 Kč
551 - Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	3 509 815 Kč
58 - Poskytnuté příspěvky	100 000 Kč
582 - Poskytnuté členské příspěvky	100 000 Kč
Celkem	77 573 097 Kč

Výnosy

Položka	částka v Kč
60 - Tržby za vlastní výkony a za zboží	597 880 Kč
602 - Tržby z prodeje služeb	597 880 Kč
64 - Ostatní výnosy	3 479 815 Kč
648 - Zúčtování fondů	3 479 815 Kč
68 - Přijaté příspěvky	0 Kč
682 - Přijaté příspěvky (dary)	0 Kč
69 - Provozní dotace	73 633 523 Kč
691 - Provozní dotace	73 633 523 Kč
Celkem	77 711 217 Kč



● 50 ● 51 ● 52 ● 53-58

Hospodářský výsledek

0,14 mil.



● 60 ● 64 ● 68 ● 69

Příloha č. 2 – Návrh rozpočtu na rok 2026

Náklady

Položka	částka v Kč
50 - Spotřebované nákupy	2 132 862 Kč
501 - Spotřeba materiálu	770 000 Kč
502 - Spotřeba energie	1 362 862 Kč
51 - Služby	29 453 628 Kč
511 - Opravy a udržování	20 000 Kč
512 - Cestovné	943 000 Kč
513 - Náklady na reprezentaci	115 000 Kč
518 - Ostatní služby	28 375 628 Kč
52 - Osobní náklady	38 353 190 Kč
521 - Mzdové náklady	27 772 105 Kč
524 - Zákonné sociální pojištění	9 304 309 Kč
527 - Zákonné sociální náklady	1 276 776 Kč
53 - Daně a poplatky	0 Kč
538 - Ostatní daně a poplatky	0 Kč
54 - Ostatní náklady	1 146 146 Kč
549 - Jiné ostatní náklady	1 146 146 Kč
55 - Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	5 041 966 Kč
551 - Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	5 041 966 Kč
58 - Poskytnuté příspěvky	100 000 Kč
582 - Poskytnuté členské příspěvky	100 000 Kč
Celkem	76 227 793 Kč

Výnosy

Položka	částka v Kč
60 - Tržby za vlastní výkony a za zboží	597 880 Kč
602 - Tržby z prodeje služeb	597 880 Kč
64 - Ostatní výnosy	5 011 966 Kč
648 - Zúčtování fondů	5 011 966 Kč
68 - Přijaté příspěvky	0 Kč
682 - Přijaté příspěvky (dary)	0 Kč
69 - Provozní dotace	70 756 066 Kč
691 - Provozní dotace	70 756 066 Kč
Celkem	76 365 913 Kč



● 50 ● 51 ● 52 ● 53-58

Hospodářský výsledek

0,14 mil.



● 60 ● 64 ● 68 ● 69

Příloha č. 3 – Plán investic na rok 2025

Projekt	částka v Kč
☐ CLV	7 834 025 Kč
Demonstrační laboratoř	5 290 000 Kč
Vybavení kancelářských prostor	1 854 325 Kč
Laboratorní přípravná	689 700 Kč
Celkem	7 834 025 Kč